

IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Basado en Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas a las
Pequeñas y Medianas Entidades**

IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2015	%
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	1.045,17	2,33%
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	19.982,00	44,61%
Crédito Tributario Impuestos	5	7.452,01	16,64%
Total Activo Corriente		28.479,18	63,58%
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo			
Propiedad, Planta y Equipo	6	18.500,00	41,30%
(-) Depreciación Acumulada		-2.189,02	-4,89%
Total Activo Fijo		16.310,98	36,42%
Total Activo No Corriente		16.310,98	36,42%
TOTAL ACTIVO		44.790,16	100,00%
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	7	13.618,73	30,41%
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	8	6.686,93	14,93%
Otras Cuentas por Pagar	9	21.766,63	48,60%
Total Pasivo Corriente		42.072,29	93,93%
PASIVO NO CORRIENTE			
Jubilación Patronal por Pagar	10	-	0,00%
Total Pasivo No Corriente		-	0,00%
TOTAL PASIVOS		42.072,29	93,93%
PATRIMONIO			
Capital Social	11	800,00	1,79%
Resultado del Ejercicio		1.917,87	4,28%
TOTAL PATRIMONIO		2.717,87	6,07%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		44.790,16	100,00%

VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, BASADO EN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS A LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

RUBROS	NOTAS	31/12/2016
INGRESOS	12	
Ingresos Netos		191.217,39
Total Ingresos		191.217,39
COSTO DE VENTA		
Costo de Ventas	13	122.554,78
Total Costo de Ventas		122.554,78
GASTOS		
Gastos de Administracion	14	65.618,38
Total de Gastos		65.618,38
Total Costos y Gastos		188.173,16
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		3.044,23
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(-) 22% Impuesto a la Renta	-	669,73
UTILIDAD NETA		2.374,50

VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, BASADO EN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS A LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

NOTA 1.- OPERACIONES

El objeto social de la Compañía es principalmente la publicidad en general.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) según el requerimiento establecido por la Superintendencia de Compañías, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros tal como lo requieren las NIIF'S (Normas Internacionales de Información Financiera) vigentes a la fecha de preparación.

a) Bases de Medición

Los Estados Financieros de **IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A. S.A.** han sido preparados sobre la base del costo histórico y costo revaluado.

b) Moneda Funcional y de Presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros y las notas de la empresa se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) Instrumentos Financieros

Todos los instrumentos financieros (activos y pasivos financieros) son reconocidos a su valor razonable a la fecha de adquisición.

i. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales de los negocios.

d) Deterioro de los Instrumentos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Los **terrenos y los edificios** son activos separados, y se contabilizan como tales, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta.

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo están registrados a su costo revaluado. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales: maquinarias y equipos el 10%, 20% vehículos, 10% muebles y enseres, y 33% equipos de computación. Así mismo existe un valor residual estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de la vida útil.

Las **piezas de repuesto** y el equipo auxiliar, se contabilizan inicialmente en el Inventario, y al momento de consumirse son reconocidos en el resultado del periodo. En caso de ser piezas de repuestos importantes que se estime utilizar durante más de

un periodo, se contabilizan como Propiedad, Planta y Equipo, y cuando sólo puedan ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se contabilizan como elementos de éste tipo.

Los elementos considerados como Propiedad, Planta y Equipo que no cumplieren con las características, su costo implícito, son reconocidos como un gasto en el periodo en que haya sido adquirido.

Las Propiedades, Planta y Equipo son activos tangibles que:

(a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y

(b) Se esperan usar durante más de un periodo.

f) Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

De conformidad al Código de Trabajo, la participación a los trabajadores es del 15% sobre la utilidad contable del ejercicio económico, y se reconoce al gasto en el período en el cual se genera.

i. Beneficios Post-empleo – Jubilación Patronal

De acuerdo al Código de Trabajo en el Ecuador los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus empleados que por veinticinco o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de prestaciones de jubilación patronal.

ii. Beneficios Post-empleo – Bonificación por Desahucio

De acuerdo al Código de Trabajo en el Ecuador los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus empleados el veinticinco por ciento (25%) del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

g) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Se incluirán en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.

Se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Los principales Ingresos de Actividades Ordinarias de **IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A. S.A.** provienen de las actividades de publicidad.

h) Costo de Servicios

El costo de los servicios que comercializa **IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A. S.A.** incluye: los Costos relacionados con los servicios de publicidad brindados.

i) Estado de Flujo de Efectivo

IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A. S.A. elabora anualmente un Estado de Flujos de Efectivo, utilizando el Método Directo, en el cual informa los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

i) Actividades de Operación

Son las actividades que representan la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otro tipo de actividad que no puede ser clasificada como inversión y financiación.

ii) Actividades de Inversión

Corresponden a actividades de enajenación, adquisición o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- iii) Actividades de Financiación
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de Diciembre de 2015 presenta el siguiente saldo USD \$1.045,17.

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, presentan un saldo de USD \$19.982,00.

NOTA 5.- CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, presentan un saldo en la cuenta Crédito Tributario Impuestos de USD \$7.452,01.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2015 es de USD \$16.310,98.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de la Cuenta y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre de 2015 es de USD \$13.618,73.

NOTA 8.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo de la cuenta Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar al 31 de Diciembre de 2015 es de USD \$6.686,93.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de la cuenta Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre de 2015 es de USD \$21.766,63.

NOTA 10.- JUBILACIÓN PATRONAL POR PAGAR

El saldo de la cuenta Jubilación Patronal por Pagar al 31 de Diciembre de 2015 es de USD \$0,00.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, el Patrimonio de la Compañía es USD \$2,717.87.

NOTA 12 – INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015, los ingresos de la Compañía ascienden a USD \$191,217.39.

NOTA 13 – COSTOS

Al 31 de diciembre del 2015, los costos de la Compañía ascienden a USD \$122,554.78.

NOTA 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de Administración en los que incurrió IMAGINARIOS PUBLICIDAD IMPUBLICSA S.A. S.A. para desarrollar sus actividades por el periodo de Enero a Diciembre 2015 ascienden a USD \$65,618.38.

EVENTOS SUBSECUENTES

En adición a lo descrito en la presente Nota, entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.